

## **Børnenes Kontor - Julehjertet**

**c/o Børnenes Kontor  
Frederikssundsvej 119E  
2700 Brønshøj  
CVR-nr. 55 28 27 18**

**Årsregnskab 2016**

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Foreningsoplysninger                       | 1           |
| Ledelsespåtegning                          | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3           |
| Ledelsesberetning                          | 6           |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 7           |
| Resultatopgørelse for 2016                 | 8           |
| Balance pr. 31.12.2016                     | 9           |

## Foreningsoplysninger

### Forening

Julehjertet

c/o Børnenes Kontor

Frederikssundsvej 119 E

2700 Brønshøj

CVR-nr. 55 28 27 18

Hjemstedskommune: København

Telefon: 50 59 90 99

Telefax: 33 15 67 57

Internet: [www.boernenes-kontor.dk](http://www.boernenes-kontor.dk)

E-mail: [koebenhavn@boernenes-kontor.dk](mailto:koebenhavn@boernenes-kontor.dk)

Regnskabsperiode: Kalenderåret

### Bestyrelse

John Hansen, it-konsulent, formand

Poul Erik Andersen, næstformand

Pelle Jarmer, fhv. borgmester, bestyrelsesmedlem

Tobias Børner Stax, adm. direktør for Børne- og Ungdomsforvaltningen

Jesper Christensen, Københavns Socialborgmester

Kjell Nilsson, repræsentant for Københavns Lærerforening

Keld Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Maulou Garnov, bestyrelsesmedlem

### Kasserer

Peter Tøt

### Forretningsfører

Martin Bjørup

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Børnenes Kontor - Julehjertet.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med reglerne for fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.


Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet godkendes hermed.


København, den 04. april 2017


### Daglig ledelse

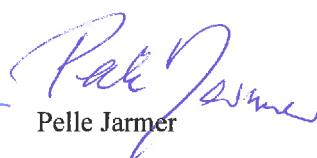
  
Martin Bjørup  
forretningsfører

  
Peter Tøt  
kasserer

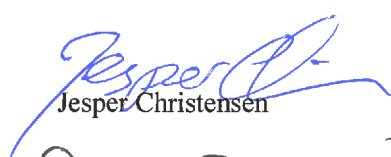
### Bestyrelse

  
John Hansen  
formand

  
Poul Erik Andersen  
næstformand

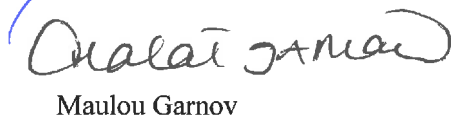
  
Pelle Jarmer

  
Tobias Børner Stax

  
Jesper Christensen

  
Kjell Nilsson

  
Keld Jørgensen

  
Maulou Garnov

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Børnenes Kontor - Julehjertet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børnenes Kontor - Julehjertet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsen udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 04.04.2017

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56



Mogens Henriksen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Aktivitet

På Børnenes Kontors foranstaltning sælges hvert år i december måned "Julehjertet" i Storkøbenhavn.

Resultatet af ovennævnte indsamling uddeles til Børnenes Kontor, København, hvis formål er at yde hjælp til økonomisk dårligt stillede familier med børn.

I 2016 deltog 27 (2015: 35) skoler i salg af Julehjertet.

Det opnåede salg for julen 2016 udgør 294.877 kr. mod 361.824 kr. sidste år.

### Resultatdisponering

|                                       | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Årets resultat</b>                 | <b><u>212.698</u></b> | <b><u>220.520</u></b> |
| som foreslås disponeret således:      |                       |                       |
| Uddelt til Børnenes Kontor, København | 212.698               | 220.520               |
| Overført til egenkapital              | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
|                                       | <b><u>212.698</u></b> | <b><u>220.520</u></b> |



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne for fonde og visse foreninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Indtægter

Indtægter omfatter indsamlede bidrag fra skoler som deltager i julehjeriteindsamlingen samt renter af aktiver.

### Omkostninger

Omkostninger omfatter afholdte omkostninger.

### Skat

Ifølge afgørelse fra det tidligere fondsregister er Børnenes Kontor - Julehjertet ikke registreringspligtig og som følge heraf ikke skattepligtig, såfremt den ikke har erhvervsmæssig indkomst.

### Uddelinger

Uddelinger sker til Børnenes Kontor og dermed som hjælp til Børnenes Kontors formål, som er uddeling af fødevarer i forbindelse med julen og beklædningshjælp forud for ferieperioder. Uddelingerne udgiftsføres efter kontantprincippet.

**Resultatopgørelse for 2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2015</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Salg af "Julehjertet"  | 1           | 294.877                   | 361.824                   |
| Renteindtægter   |             | 244                       | 239                       |
| <b>Indtægter</b>   |             | <b>295.121</b>            | <b>362.063</b>            |
| <br>   |             |                           |                           |
| Omkostninger til mærker m.m.                                 |             | (19.688)                  | (61.972)                  |
| Kørsel, løn, porto mv.                                       |             | (10.875)                  | (14.500)                  |
| Præmier til mærkesælgere                                     |             | (44.230)                  | (54.197)                  |
| Præmier til mærkesælgere, for meget/lidt hensat tidligere år |             | 1.259                     | (1.545)                   |
| Revision og årsregnskab                                      |             | (5.800)                   | (5.800)                   |
| Diverse  |             | (3.189)                   | (3.529)                   |
| <b>Omkostninger</b>  |             | <b>(82.523)</b>           | <b>(141.543)</b>          |
| <br>   |             |                           |                           |
| <b>Årets resultat</b>  |             | <b>212.598</b>            | <b>220.520</b>            |

Resultatdisponering fremgår af ledelsesberetningen.

**Balance pr. 31.12.2016**

|   | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Arbejdernes Landsbank, kontonr. 436082  | 623.445        | 481.904        |
| <b>Aktiver</b>                          | <b>623.445</b> | <b>481.904</b> |
| <br>                                    |                |                |
| Saldo 01.01.                            | 195.847        | 195.847        |
| Overført af årets resultat              | 0              | 0              |
| <b>Egenkapital</b>                      | <b>195.847</b> | <b>195.847</b> |
| <br>                                    |                |                |
| Uddeling til Børnenes Kontor, København | 377.568        | 226.060        |
| Anden gæld                              | 44.230         | 54.197         |
| Afsat revisionshonorar                  | 5.800          | 5.800          |
| <b>Gældsforpligtelser</b>               | <b>427.598</b> | <b>286.057</b> |
| <br>                                    |                |                |
| <b>Passiver</b>                         | <b>623.445</b> | <b>481.904</b> |

## Noter

|   | <u>2016</u><br>kr. | <u>2015</u><br>kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>1. Salg af ”Julehjertet”</b>               |                    |                    |
| Korsager Skole, København Husum               | 42.869             | 36.849             |
| Vibenshus Skole, København Ø                  | 22.852             | 15.111             |
| Kgl. Vajsenhus, Det, Privatskole, København K | 18.065             | 24.547             |
| Bavnehøj Skole, København SV                  | 17.789             | 8.483              |
| Brøndbyøster Skole, Brøndby                   | 17.113             | 10.746             |
| Peder Lykke Skolen, København S               | 15.866             | 19.367             |
| Husum Skole, København Brønshøj               | 15.078             | 4.469              |
| Korsvejens Skole, Kastrup                     | 12.552             | 11.311             |
| Katrinédals Skole, København Vanløse          | 12.489             | 19.524             |
| Oehlenschlägersgades Skole, København V       | 12.287             | 16.967             |
| Vanløse Skole, København Vanløse              | 12.079             | 14.694             |
| Guldberg Skole, København N                   | 10.800             | 0                  |
| Classenske Legatskole, Den, København V       | 10.008             | 21.491             |
| Randersgades Skole, København Ø               | 9.757              | 7.315              |
| Langelinieskolen, København Ø                 | 8.766              | 8.397              |
| Sundbyøster skole, København S                | 8.309              | 3.959              |
| Kildevældsskolen, København Ø                 | 8.076              | 6.963              |
| Bellahøj Skole, København Brønshøj            | 7.543              | 11.449             |
| Tove Ditlevsens Skole, København V            | 6.931              | 17.957             |
| Mørkhøj skole, Herlev                         | 5.447              | 3.959              |
| Hanssted Skole, København Valby               | 5.209              | 4.525              |
| Nørrebro Park Skole, København N              | 4.154              | 0                  |
| Tingbjerg Skole, København Husum              | 3.598              | 3.803              |
| Blågård Skole, København N                    | 3.072              | 3.834              |
| Lergravsparkens Skole, København S            | 2.068              | 0                  |
| Skovbrynet Skole, Bagsværd                    | 1.974              | 6.221              |
| Engskolen, København V                        | 126                | 0                  |
| Utterslev Skole, København NV                 | 0                  | 13.802             |
| Dyvekeskolen, København S                     | 0                  | 12.442             |
| Tjørnegårdsskolen, Gentofte                   | 0                  | 10.746             |
| Skolen på La Cours Vej, Frederiksberg         | 0                  | 10.635             |
| Skelgårdsskolen, Kastrup                      | 0                  | 9.615              |
| Heibergskolen, København Ø                    | 0                  | 8.073              |
| Valby skole, Valby                            | 0                  | 5.090              |
| Kildeskolen, Valby                            | 0                  | 3.016              |
| <b>Transport</b>                              | <u>294.877</u>     | <u>361.824</u>     |

## Noter

|   | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Salg af "Julehjertet" (fortsat)</b> |                       |                       |
| <b>Transport</b>                          | <b>294.877</b>        | <b>361.824</b>        |
| Baltorpskolen, Ballerup                   | 0                     | 2.822                 |
| Sølvgade Skole, København K               | 0                     | 2.422                 |
| Hedegårdsskolen, Ballerup                 | 0                     | 720                   |
| Lærerforeningen                           | 0                     | 500                   |
| <b>Samlet skolesalg</b>                   | <u><b>294.877</b></u> | <u><b>361.824</b></u> |